شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

الإسكندرية فى 2010/9/8

السادة / بورصة الأوراق المالية

تحية طيبة وبعد ,,,

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم الآتي:

1. دعوة لحضور الجمعية العامة
2. المركز المالي (القوائم المالية المستقلة) في 2010/6/30 وتقرير الفحص
3. المركز المالي (القوائم المالية المجمعة) في 2010/6/30

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

٤٠٧ شارع قنال المحمودية - الحضرة - ص.ب :٨٢٩ - الأسكندرية. تليفون:٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦(٢٠٣)+ فاكس:٤٢٨٠٩٢٣(٢٠٣)+
407 Canal El Mahmoudiah St., El-Hadara - P.o Box 829 - Alexandria - Egypt Tel : + (203) 4286585 - 4286586 Fax : + (203) 4280923
E-mail.info@kabo.com.eg - www.kabo.com.eg

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راغب، حمودة، إسطنبولي، تاج الدين والكيلاني
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠
برج رامي
ص.ب ٢٠ الفطامية، القاهرة، مصر
تليفون: ٠٢٦٠ ٢٧٢٦ ٢٠٢+
فاكس: ٠١٠٠ ٢٧٢٦ ٢٠٢+
www.ey.com/me

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة
راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** المتمثلة في الميزانية المجمعة في٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات
تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

تم مراجعة القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ والمعروضة لأغراض المقارنة بواسطة مراقب حسابات آخر والذى كان تقريره المؤرخ ١٤ سبتمبر ٢٠٠٩ على هذه القوائم متحفظاً لعدم قيام إدارة الشركة بموافاته بخطة وأسلوب تطبيق نظام المعاش المبكر للعاملين بها، فى حين تتضمن المخصصات مخصص مكافأة ترك الخدمة بمبلغ ١٥,٢ مليون جنيه مصرى.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أسباب الرأى المتحفظ

لم نواف من قبل إدارة الشركة بخطة وأسلوب تطبيق نظام المعاش المبكر للعاملين بها بما يدعم مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون ضمن بند المخصصات والبالغ ١٤,٩٩٥,٥٨٤ جنيه مصرى.

الرأى المتحفظ

و فيما عدا تأثير ما ورد بالفقرة السابقة وما قد يترتب عليها من تسويات على القوائم المالية، فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباتـــه فيهـــا وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ،كما تطبق الشركة نظـــام تكـــاليف يفـــي بالغرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٧ سبتمبر ٢٠١٠

مراقبو الحسابات

عماد حافظ راغب
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٣٦٧٨)
سجل هيئة الرقابة المالية رقم (٤٢)

الميزانية المجمعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنيه مصرى
الأصول طويلة الأجل			
أصول ثابتة	(٣)	٦٦٣,١٨١,٥٨٦	٦٧٤,٠٤٣,٤٦٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٨٦,٣٤٠,٨٣٦	١١,٦٨٧,٨٦٦
استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق	(٥)	٣٨,٢٢٨,٦٩٤	٣٨,٢٢٨,٦٩٤
العلامة التجارية (جيل)	(٦)	٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١
الإسم التجارى (ويف)	(٧)	٦,٢١٢,٦٨٠	٦,٢١٢,٦٨٠
أصول أخرى طويلة الأجل	(٨)	٧٢٨,٢٠٣	١,٤٥٦,٤٠٦
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٨٢٦,٦٤٣,٧٣٠	٧٦٣,٥٨٠,٨٤٠
الأصول المتداولة			
أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع	(٩)	١,٦٥٦,٠٠٠	١,٦٥٦,٠٠٠
مخزون	(١٠)	١٩٦,٨١٥,٣٧٤	٢٣١,٨١٧,٤٨١
عملاء وأوراق قبض	(١١)	٩١,٦٥٦,٤٧٩	٨٦,١٢٤,٦٠٨
مستحق من أطراف ذات علاقة		-	٢,٠٥٨
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)	٥٠,٦٥٢,٦٦٢	٤٧,٨٢٤,٥٧٨
إستثمارات فى أذون خزانة		-	٢٩,٤٥٧,٣٦٢
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١٣)	٤١,٢٧٩,٤٢٤	٤٠,٨٨٦
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٤)	٢,٤٨٢,٢٦٣	١١٤,٧٣٦,٨٦٣
إجمالي الأصول المتداولة		٣٨٤,٥٤٢,٢٠٢	٥١١,٦٥٩,٨٣٦
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٥)	٤٢,١٧٨,٤٢٥	٤٤,٨٢٦,٧٧١
بنوك سحب على المكشوف	(١٦)	٧٠,٧٧٩,٩٣٥	٢٠٤,٨٢٠,٥٢٦
الجزء المتداول من القروض لأجل	(٢٥)	٢٧,٨٦٤,٨٥٠	٣,٩٩٣,٠٤٨
موردون وأوراق الدفع	(١٧)	٣٦,٣٣٣,٨٦٣	٦٢,٨٨٣,٢٥١
مستحق الى أطراف ذات علاقة	(١٨)	١٤٠,٨٩٣	٢,٦٢٩,١٩٩
دائنو شراء العلامة التجارية (جيل)	(١٩)	-	١٢,٩٤٠,٥١٩
دائنو توزيعات	(٢٠)	٤,٣٢٩,٨٠٩	٤,٩٣٨,٩٠٠
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٢١)	٤٧,١٠٨,٠٦٠	٥٢,٢١١,٤٣٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٢٨,٧٣٥,٨٣٥	٣٨٩,٢٤٣,٦٤٤
رأس المال العامل		١٥٥,٨٠٦,٣٦٧	١٢٢,٤١٦,١٩٢
إجمالي الاستثمار		٩٨٢,٤٥٠,٠٩٧	٨٨٥,٩٩٧,٠٣٢

الميزانية المجمعة – تابع
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنيه مصري
يتم تمويله على النحو التالي :			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢٢)	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣٣٨,٦١٢,٩١٨
إحتياطي قانوني		٣,٠٢٣,٣٤٧	٣,٠٢٣,٣٤٧
إحتياطى أسهم إثابة وتحفيز للعاملين	(٢٣)	٢,٠٥٤,٣٥٠	٢,٠٥٤,٣٥٠
إحتياطيات أخرى		٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦
أرباح مرحلة		١٦٠,٤١٤,٦٩٧	١٦٨,١٢١,٧٥٥
(خسائر) العام		(١٣,٣٤٧,٦٩٢)	(٧,١٨٩,٢٠٣)
إجمالى حقوق ملكية الشركة الأم		٤٩٧,٩٧٤,٩٢٦	٥١١,٨٤٠,٤٧٣
حقوق الأقلية	(٢٤)	٣٥٦,٢٠٩,٢٩٨	٣٥٦,٦٥٩,٣٠٢
إجمالي حقوق الملكية		٨٥٤,١٨٤,٢٢٤	٨٦٨,٤٩٩,٧٧٥
الالتزامات طويلة الأجل			
قروض طويلة الأجل	(٢٥)	١٢٣,٩٥٦,٢٧٦	١٣,٢٦٨,٩٣١
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٢٦)	٤,٣٠٩,٥٩٧	٤,٢٢٨,٣٢٦
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		١٢٨,٢٦٥,٨٧٣	١٧,٤٩٧,٢٥٧
إجمالي تمويل رأس المل العامل والأصول طويلة الأجل		٩٨٢,٤٥٠,٠٩٧	٨٨٥,٩٩٧,٠٣٢

رئيس القطاع المالي

محاسب/ هانى سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	إيضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
المبيعات		٣٦٨,٠٧٤,١٥٩	٣٣١,٧٣١,٢٨٢
ايراد بيع مخلفات "شركة سبينالكس"		٨,٠٤٣,٤٠٣	٨,٨٦١,٠٣٥
تكلفة المبيعات		(٢٩٥,١٦٩,٥٣٠)	(٢٧٩,٤٠٥,١٠٨)
مجمل الربح		٨٠,٩٤٨,٠٣٢	٦١,١٨٧,٢٠٩
مصروفات بيع وتوزيع		(٣٦,٢٥٩,٠١٢)	(٤٠,١٥٨,٤٦٦)
مصروفات عمومية وإدارية		(٢٤,٠١٧,٥٤٣)	(٣٣,٦١٥,٨٢٤)
رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة		(٢,٦٤٦,٦٥٢)	(٢,٧١٨,٢٠٠)
ايرادات متنوعة		٨٣٤,٧٣٩	٨,١٨٦,٨٢٠
أرباح (خسائر) التشغيل		١٨,٨٥٩,٥٦٤	(٧,١١٨,٤٦١)
مصروفات تمويلية		(٢٣,٣١٨,٧٧٩)	(٢٢,٣٧٥,٥٦٣)
مخصصات إنتفى الغرض منها		٥٠٠,٠٠٠	١٤,٤٠٦,٦١٥
مخصصات بخلاف الإهلاك		-	(٧,٥٦٣,٥٣٦)
إيرادات إستثمارات فى سندات		٢١٧,٤٠٨	٢١٧,١٦٥
إضمحلال قيمة العملاء		(٦,٢٧٠,٣٢٦)	(١,٥٦١,٥٩١)
رد الانخفاض في قيمة المخزون		٥٠,٠٠٠	-
الانخفاض في قيمة المخزون		-	(١,٥٠٩,٠٠٠)
أرباح بيع استثمارات شركة سبينالكس		-	١٩,٣٤٨,٥٨٠
ايرادات تمويلية		٨,٦٦٧,٥٠٧	٦,٩٢٥,٠٨٣
عائد أذون خزانة		١,٥٤٢,٦٣٨	٦,٤٦٥,٢٩٢
أرباح (خسائر) رأسمالية		١٨٩,٧١٤	(١٧٨,٤٢٥)
فروق تقييم عملة		(٨٨٤,٨٥٧)	(٢,٥٧٧,٨٣٦)
مصروفات أخرى		(٥٣٩,٩١٣)	(٣٨٠,٤٧٣)
(الخسائر) / الأرباح قبل الضرائب وحقوق الأقلية		(٩٨٧,٠٤٤)	٤,٠٩٧,٨٥٠
ضريبة الدخل		(٤,٣٩١,١٥٤)	(٣,٤٦٩,٦٦٥)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٢٦)	(٨١,٢٧١)	(٢٣,٢١٩)
(الخسائر) الأرباح بعد الضرائب وقبل حقوق الأقلية		(٥,٤٥٩,٤٦٩)	٦٠٤,٩٦٦
حقوق الأقلية		(٧,٨٨٨,٢٢٣)	(٧,٧٩٤,١٦٩)
(خسائر) العام بعد الضرائب وحقوق الأقلية		(١٣,٣٤٧,٦٩٢)	(٧,١٨٩,٢٠٣)
نصيب السهم فى (الخسائر)	(٢٧)	(٠,٠٣٩)	(٠,٠٢١)

رئيس القطاع المالي

محاسب/ هانى سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	رأس المال	إحتياطى قانونى	إحتياطى أسهم إثابة وتحفيز للعاملين	إحتياطيات أخرى	الأرباح المرحلة	(خسائر) العام	إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم	حقوق الأقلية	الإجمالي
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في ١ يوليو ٢٠٠٨	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,٠٢٣,٣٤٧	٥٤٣,٠٠٠	٧,٢١٧,٣٠٦	١٧٨,٥٣٦,٨٤٠	(٩,٥٤٧,١٨٢)	٥١٨,٣٨٦,٢٢٩	٢٩٣,٠٢٢,٤٦٦	٨١١,٤٠٨,٦٩٥
المحول الى الأرباح المرحلة	–	–	–	–	(٩,٥٤٧,١٨٢)	٩,٥٤٧,١٨٢	–	–	–
توزيعات أرباح	–	–	–	–	(٨٦٧,٩٠٣)	–	(٨٦٧,٩٠٣)	(٥,٦١٦,٣٩٤)	(٦,٤٨٤,٢٩٧)
زيادة نسبة حقوق الاقلية نتيجة للاستبعاد الجزئى فى شركة سبينالكس	–	–	–	–	–	–	–	٦١,٤٥٩,٠٦١	٦١,٤٥٩,٠٦١
فروق تقييم اسهم اثابة وتحفيز	–	–	١,٥١١,٣٥٠	–	–	–	١,٥١١,٣٥٠	–	١,٥١١,٣٥٠
(خسائر) أرباح العام	–	–	–	–	–	(٧,١٨٩,٢٠٣)	(٧,١٨٩,٢٠٣)	٧,٧٩٤,١٦٩	٦٠٤,٩٦٦
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,٠٢٣,٣٤٧	٢,٠٥٤,٣٥٠	٧,٢١٧,٣٠٦	١٦٨,١٢١,٧٥٥	(٧,١٨٩,٢٠٣)	٥١١,٨٤٠,٤٧٣	٣٥٦,٦٥٩,٣٠٢	٨٦٨,٤٩٩,٧٧٥
الرصيد في ١ يوليو ٢٠٠٩	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,٠٢٣,٣٤٧	٢,٠٥٤,٣٥٠	٧,٢١٧,٣٠٦	١٦٨,١٢١,٧٥٥	(٧,١٨٩,٢٠٣)	٥١١,٨٤٠,٤٧٣	٣٥٦,٦٥٩,٣٠٢	٨٦٨,٤٩٩,٧٧٥
المحول الى الأرباح المرحلة	–	–	–	–	(٧,١٨٩,٢٠٣)	٧,١٨٩,٢٠٣	–	–	–
تسويات سنوات سابقة – شركة سبينالكس	–	–	–	–	٦٥٧,٨١٩	–	٦٥٧,٨١٩	٨٤٦,٧٩٩	١,٥٠٤,٦١٨
توزيعات ونصيب حقوق الأقلية من أرباح شركة سبينالكس	–	–	–	–	(١,٠٨٥,٦٧٤)	–	(١,٠٨٥,٦٧٤)	(٩,٠٨٥,٠٢٦)	(١٠,١٧٠,٧٠٠)
نقص نسبة حقوق الأقلية للإستبعاد الجزئى فى شركة ويف	–	–	–	–	–	–	–	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الإسمية لأسهم شركة ويف	–	–	–	–	(٩٠,٠٠٠)	–	(٩٠,٠٠٠)	–	(٩٠,٠٠٠)
(خسائر) أرباح العام	–	–	–	–	–	(١٣,٣٤٧,٦٩٢)	(١٣,٣٤٧,٦٩٢)	٧,٨٨٨,٢٢٣	(٥,٤٥٩,٤٦٩)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,٠٢٣,٣٤٧	٢,٠٥٤,٣٥٠	٧,٢١٧,٣٠٦	١٦٠,٤١٤,٦٩٧	(١٣,٣٤٧,٦٩٢)	٤٩٧,٩٧٤,٩٢٦	٣٥٦,٢٠٩,٢٩٨	٨٥٤,١٨٤,٢٢٤

– الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	إيضاح	٢٠١٠/٦/٣٠م جنيه مصري	٢٠٠٩/٦/٣٠م جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
(الخسائر) / الأرباح قبل الضرائب وحقوق الأقلية		(٩٨٧,٠٤٤)	٤,٠٩٧,٨٥٠
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	١٥,٢٣١,٩٤٢	١٦,٧٠٥,٥٥٣
استهلاك الأصول الأخرى طويلة الأجل	(٨)	٧٢٨,٢٠٣	٧٢٨,٢٠٣
المستخدم من المخصصات	(١٥)	(٢,١٤٨,٣٤٦)	(١,٣٦٨,٦٢٨)
فروق اسهم اثابة وتحفيز للعاملين		-	١,٥١١,٣٥٠
اضمحلال قيمة العملاء		٦,٢٧٠,٣٢٦	١,٥٦١,٥٩١
الإنخفاض في قيمة المخزون		-	١,٥٠٩,٠٠٠
المستخدم من الإنخفاض في قيمة المخزون		(٥,٢٤٨,٤٩٣)	-
رد الإنخفاض في قيمة المخزون		(٥٠,٠٠٠)	-
مخصصات مكونة		-	٧,٥٦٣,٥٣٦
مخصصات إنتفى الغرض منها		(٥٠٠,٠٠٠)	(١٤,٤٠٦,٦١٥)
(أرباح) خسائر رأسمالية		(١٨٩,٧١٤)	(١٧٨,٤٢٥)
		١٣,١٠٦,٨٧٤	١٨,٠٨٠,٢٦٥
التغير في المخزون		٤٠,٣٠٠,٦٠٠	(٤٠,٣١٥,٧٨٠)
التغير في المدينين والحسابات المدينة الأخرى		(٥٩,١٣١,٢٨٢)	(١٣,١٦٠,٠٧٨)
التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى		(٤٧,٦٣٧,٦٨٩)	٣٥,٣٦٢,٦٩١
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		(٥٣,٣٦١,٤٩٧)	(٣٢,٩٠٢)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		(٤,٥٠٩,٥٣٨)	(١٤,٨١٦,٢٩٦)
التغير في مشروعات تحت التنفيذ		(٧٤,٦٥٢,٩٧٠)	(٨,٦٦٧,٥٠٧)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٣٢٩,١٨٧	٣٧٣,٥٩٣
مدفوعات لشراء أصول طويلة الأجل أخرى		-	(٢,١٨٤,٦٠٩)
مدفوعات لشراء العلامة التجارية		-	(٩,٥٢٢,٤٠٠)
التغير فى إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		-	(٣٢,٠٤٠,٨٨٦)
التغير فى الإستثمارات فى أذون خزانة		٢٩,٤٥٧,٣٦٢	(٢٩,٤٥٧,٣٦٢)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(٤٩,٣٧٥,٩٥٩)	(٩٦,٣١٥,٤٦٧)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير فى القروض والإلتزامات طويلة الأجل		١٣٤,٥٥٩,١٤٧	(١٧,٦٩٧,٩٥١)
زيادة حقوق الأقلية فى شركة الإسكندرية للغزل والنسيج		-	٦١,٤٥٩,٠٦١
توزيعات أرباح مدفوعة		(١٠,٠٣٥,٧٠٠)	(٦,٤٨٤,٢٩٧)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		١٢٤,٥٢٣,٤٤٧	٣٧,٢٧٦,٨١٣
صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		٢١,٧٨٥,٩٩١	(٥٩,٠٧١,٥٥٦)
النقدية وما في حكمها ــ أول العام		(٩٠,٠٨٣,٦٦٣)	(٣١,٠١٢,١٠٧)
النقدية وما في حكمها ــ آخر العام	(٢٩)	(٦٨,٢٩٧,٦٧٢)	(٩٠,٠٨٣,٦٦٣)

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة :

أ - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" - القابضة

تأسست الشركة عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار رئيس الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، ولتصبح تابعة لهيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢ وفى إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية لشركات قطاع العمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢.٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتة، وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر قرار الوزارى رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على إندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" فى الشركة إعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الإندماج)، وقد تم تعديل قيمة الأصول والألتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الأندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجارى ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزارى رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار الهيئة العام للأستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" فى الشركة إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الإندماج) وقد تم تعديل الأصول والألتزامات بدفاتر الشركة بناءاً على الأندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

وغرض الشركة هو صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والأكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

ب - شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

تاسست شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس "شركة مساهمة مصرية" فى عام ١٩٤٧،وخضعت لقوانين التأميم الصادرة عام ١٩٦١ و أصبحت تابعة المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج الى أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة "ش.ق.م.م." بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية. هذا وفى إطار برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة كامل حصتها فى رأس مال الشركة. وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وفقاً لقرارات الجمعية غير العادية لمساهمى الشركة والمنعقدة بتاريـــــخ ٥ مارس ١٩٩٨.

صدر القرار الوزارى رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على إندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزل "شركة مساهمة مصرية" فى الشركة إعتباراً من٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الإندماج) ، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة وإندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة.

وغرض الشركة هو صناعة وتجارة الغزل والنسيج وشراء وبيع الأقطان الزهر والشعر و ملحاقاتها فى الداخل والخارج.

وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٤٣,٧٢٪ من أسهم الشركة.

ج - شركة ويف للتجارة والتوكيلات

تأسست شركة ويف للتجارة والتوكيلات "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد تم قيدها بالسجل التجارى تحت رقم (٩٤٢٧) القاهرة.

وغرض الشركة هو العمل فى مجال تجارة الملابس الجاهزة بكافة أنواعها وتصنيعها وتشغيلها للغير ولدى الغير والأستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية والصناعية.
وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٩٨٪ من أسهم الشركة.

٢ – أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

٢-١ أسس أعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

٢-٣ الشركات التابعة وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهى كل الشركات التى تمتلك فيها المجموعة القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة او تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت. يتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التى يمكن ممارستها أو تحويلها فى الاعتبار عند تحديد ما اذا كانت المجموعة تسيطر على شركة أخرى أم لا.

- أعدت القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة على أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة معاً للأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والأيرادات والمصروفات، وتم حساب حقوق الأقلية طبقاً لنسبة ملكية الأقلية فى الشركات التابعة.

- الشركات التابعة يتم تجميعها تجميعاً كلياً من تاريخ سيطرة المجموعة عليها. ويتم استبعادها من تاريخ فقد السيطرة.

الشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو "شركة مساهمة مصرية" تتضمن القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

الشركة	نسبة الملكية
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٤٣,٧٢٪
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٩٨٪

هذا ويتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية:

- يتم إستبعاد التعاملات بين شركات المجموعة وكذلك أى أرباح غير محققة نتيجة تلك التعاملات. كما يتم إستبعاد الأرصدة الناتجة عن تلك التعاملات. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ويكون ذلك مؤشر على إضمحلال قيمة الأصل المحول.
- يتم تغيير السياسات المحاسبية المطبقة فى الشركات التابعة لتتماشى مع السياسات المحاسبية المطبقة على مستوى المجموعة.
- يتم إستخدام طريقة الشراء للمحاسبة عند اقتناء الشركات التابعة من خارج المجموعة وتتمثل تكلفة الاقتناء فى القيمة العادلة للأصول المقدمة وأدوات حقوق الملكية المقدمة أو الالتزامات التى تحملتها الشركة فى تاريخ الاقتناء. كما تتضمن تكاليف الاقتناء اى تكاليف لها علاقة مباشرة بعملية الاقتناء.
- يتم معالجة قيمة الزيادة فى تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المقتناه كشهرة. وفى حالة إنخفاض تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والخصوم المقتناه فانه يتم تحميل الفرق مباشرة على قائمة الدخل المجمعة.
- يتم إدراج الأرباح (الخسائر) الناتجة من بيع أسهم فى شركات تابعة على أساس الفرق بين القيمة البيعية للأسهم وبين نصيب الأسهم المباعة من صافى حقوق الملكية للشركة التابعة فى تاريخ الاستبعاد بقائمة الدخل المجمعة.

٢-٤ ترجمة المعملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام على أساس أسعار صرف ثابتة يتم تعديلها فى حالة وجود تغيير جوهرى فى سعر صرف أى عملة. وفى تاريخ الميزانية المجمعة يتم أعادة تقييم الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ، ويتم إدراج فروق العملة ضمن قائمة الدخل المجمعة.

٢-٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تدرج الأصول الثابتة بصافى التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال. يتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لما يلى :

	سنوات
مبانى وإنشاءات	٢٠- ٥٠
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٣- ١٠
آلات ومعدات	٨- ٢٠
وسائل نقل وانتقال	٣- ١٠
عدد وأدوات	٣- ٥
أثاث ومعدات مكاتب	٨- ١٠
أجهزة وبرامج حاسب آلى	٥

٢-٦ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة.

٢-٧ إستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى أدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الإستثمارات فى السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتى لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية فى سوق نشط بتكلفة إقتنائها، وفى حالة حدوث إنخفاض دائم فى قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة.

٢-٨ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية والأسم التجارى)

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتى ليس لها وجود مادى ولكن يمكن تحديدها والمقتناه لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. ويتم قياس هذه الأصول بالتكلفة والتى تتمثل فى السعر النقدى فى تاريخ الاقتناء، كما يتم عرض الأصول غير الملموسة والتى ليس لها عمر إنتاجى محدد بالصافى بعد خصم الخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة.

٢-٩ الأصول طويلة الأجل الأخرى

تتمثل الأصول الأخرى طويلة الأجل فى أفلام الدعاية ويتم إستهلاكها بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضى المقدر لها والبالغ ثلاثة سنوات.

٢-١٠ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

أ – الخامات وقطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ب – مخلفات الإنتاج : على أساس متوسط أسعار بيع المزادات التى تمت خلال العام.

ج – مخزون الإنتاج التام : على أساس التكلفة الصناعية (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

د – مخزون إنتاج غير تام : على اساس التكلفة الصناعية (لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٢-١١ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الدفترية بعد خصم أية خسائر إضمحلال.

٢- ١٢ إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل.

٢-١٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو فعلى نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام.

٢-١٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة، يجنب ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

الإحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءاً على إقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقى الأرباح أو تكوين إحتياطى غير عادى من بقى الأرباح بعد التوزيع.

٢-١٥ الإقتراض

يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

٢-١٦ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من الضريبة العامة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعدادا المركز المالى بالإضافة الى فروق الضريبة الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

٢-١٧ تحقق الإيراد

- يتحقق إيراد المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل و إصدار الفاتورة.

- يتم إثبات إيرادات دعم الصادرات من حصيلة التصدير وذلك على أساس ٨٪ من قيمة المبيعات المصدرة وذلك طبقاً لقرارات وزارة التجارة الخارجية الصادرة فى ذلك الشأن.

- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذى ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام هذه الأرباح.

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

- يتم إثبات الإيراد من الاستثمارات فى السندات طبقاً لمبدأ الاستحقاق آخذين في الاعتبار معدل الفائدة على السند.

٢-١٨ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

٢-١٩ حوافز التصدير والدعم المحلى

حوافز التصدير

يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة – صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم إحتسابه على أساس الكميات المصدرة.

الدعم المحلى

يتم إدراج الدعم المحلى الممنوح من الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج والملابس بقائمة الدخل المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم إحتسابه على أساس كميات الغزل المباعة بالسوق المحلى.

٢-٢٠ تكلفة الإقتراض
يتم إدراج أعباء تكلفة الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة ً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل.

٢-٢١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى يضعها مجلس الإدارة.

٢-٢٢ التقديرات المحاسبية
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

هذا ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات اذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما اذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٢-٢٣ قائمة التدفقات النقدية
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

٢-٢٤ النقدية وما في حكمها
بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والبنوك سحب علي المكشوف.

٢-٢٥ الاضمحلال في قيمة الأصول
يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) فى تاريخ المركز المالي، وفى حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فأنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ المركز المالي بتقييم وجود أية مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافى قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة.

٢-٢٦ الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
يتم تبويب الأصول غير المتداولة (أو المجموعة الجاري التخلص منها) كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها، يتم قياس الأصول (أو المجموعة الجاري التخلص منها) والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

٢-٢٧ المدفوعات المبنية على أسهم

تطبق الشركة لائحة مدفوعات المبنية على الأسهم والمسددة فى شكل أدوات حقوق ملكية الممنوحة للعاملين يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للخدمات المقدمة من العاملين فى مقابل منح الخيارات بقائمة الأرباح والخسائر.

ويتم تحديد المبلغ الذي يتعين تحميله مصروفا على فترة الاستحقاق (Vesting Period) بالرجوع الى القيمة العادلة للخيارات الممنوحة باستثناء تأثير أية شروط استحقاق غير متعلقة بالسوق، على سبيل المثال أهداف الربحية، وتدخل شروط الاستحقاق غير المتعلقة بالسوق فى الافتراضات حول عدد الخيارات التى يتوقع أن تصبح محل الممارسة وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بمراجعة تقديراته لعدد الخيارات التي يتوقع أن تصبح محل ممارسة، ويتم الاعتراف بأثر تعديلات التقديرات الأصلية - إن وجدت - فى قائمة الدخل مع إجراء تسوية مقابلة فى حقوق الملكية (بند إحتياطى أسهم إثابة وتحفيز للعاملين) على مدار فترة الاستحقاق المتبقية.

٣ – الأصول الثابتة

	أراضى	مبانى وإنشاءات	تحسينات فى أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب آلى	إجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة									
في ١ يوليو ٢٠٠٩	٥١٨,٥٣٧,٦٨٨	١١٠,٨٥٦,١٤٥	٦,٠٦٤,٨٥٩	١٦٠,٧٢٨,٩٧٨	٥,٨٤٢,٧١٢	٣,٨٣٨,٩٤٧	٥,٨٧٤,٧٦٨	٢٠٦,٣٤٧	٨١١,٩٥٠,٤٤٤
إضافات	١٨٢,٦٠٤	٣٤٩,٩٤٢	١,١١٢,٨٢٨	٢,٣٧٥,١٠٠	٤,٣٥٣	٨١,٢٧٩	٣٧٨,٦٨٨	٢٤,٧٤٤	٤,٥٠٩,٥٣٨
إستبعادات	-	–	–	(٩٨٥,٤٢٨)	(٧,٧٣٩)	(٤,٤٥٥)	(٤٨,٢٩٩)	–	(١,٠٤٥,٩٢١)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٥١٨,٧٢٠,٢٩٢	١١١,٢٠٦,٠٨٧	٧,١٧٧,٦٨٧	١٦٢,١١٨,٦٥٠	٥,٨٣٩,٣٢٦	٣,٩١٥,٧٧١	٦,٢٠٥,١٥٧	٢٣١,٠٩١	٨١٥,٤١٤,٠٦١
مجمع الإهلاك									
في ١ يوليو ٢٠٠٩	–	٢٩,٣٤٠,٣٦٥	١,٤٧١,١٨٣	٩٦,٤٣٢,٨٨٧	٤,٨٩٨,٨٣٤	٢,٢٦٥,١١٥	٣,٣٤٣,٧٣٩	١٥٤,٨٥٨	١٣٧,٩٠٦,٩٨١
إهلاك العام	–	٣,١١٦,٦٩٦	١,٦٨٠,٩٦٠	٩,٣٩٥,٧٢٨	٣٠٧,٨٧١	٢٨٠,٥١٣	٤١٦,٩١٥	٣٣,٢٥٩	١٥,٢٣١,٩٤٢
مجمع اهلاك الإستبعادات	–	–	–	(٨٤٩,٧٨٦)	(٧,٧٣٩)	(٤,٤٥٥)	(٤٤,٤٦٨)	–	(٩٠٦,٤٤٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	–	٣٢,٤٥٧,٠٦١	٣,١٥٢,١٤٣	١٠٤,٩٧٨,٨٢٩	٥,١٩٨,٩٦٦	٢,٥٤١,١٧٣	٣,٧١٦,١٨٦	١٨٨,١١٧	١٥٢,٢٣٢,٤٧٥
صافى القيمة الدفترية فى									
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٥١٨,٧٢٠,٢٩٢	٧٨,٧٤٩,٠٢٦	٤,٠٢٥,٥٤٤	٥٧,١٣٩,٨٢١	٦٤٠,٣٦٠	١,٣٧٤,٥٩٨	٢,٤٨٨,٩٧١	٤٢,٩٧٤	٦٦٣,١٨١,٥٨٦
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٥١٨,٥٣٧,٦٨٨	٨١,٥١٥,٧٨٠	٤,٥٩٣,٦٧٦	٦٤,٢٩٦,٠٩١	٩٤٣,٨٧٨	١,٥٧٣,٨٣٢	٢,٥٣١,٠٢٩	٥١,٤٨٩	٦٧٤,٠٤٣,٤٦٣

- تتضمن الأراضى قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" فى أراض مبنى مجمع صناعات الغزل – بالفوالة – بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصرى، كما تتضمن المبانى والإنشاءات قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" فى المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصرى وجارى إتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الإقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصرى، وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة اقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصرى ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" والمعتمد من الهيئة العامة لسوق المال.
- يتضمن بند المبانى مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصرى قيمة شقتين ملك شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلهما باسم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بعد.
- يتضمن بند الاراضى قيمة أرض شونة العامرية مبلغ ٨,٢ مليون جنيه مصرى (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها باسم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بعد، هذا ويطالب جهاز حماية أملاك الدولة لمحافظة الأسكندرية بقيمة حق الإنتفاع بالأرض، هذا ويوجد خلاف بين شركة "سبينالكس" وجهاز حماية أملاك الدولة فى تحديد سعر المتر وهناك دعوى مرفوعة من شركة "سبينالكس" ضد محافظ الأسكندرية بقيمة حق الانتفاع بالارض، هذا ويوجد خلاف بين شركة "سبينالكس" وجهاز حماية أملاك الدولة فى تحديد سعر المتر وهناك دعوى مرفوعة من شركة "سبينالكس" ضد محافظ الاسكندرية بصفته ورئيس جهاز حماية أملاك الدولة بصفته وقد صدر حكماً تمهيدياً بإحالة الدعوى للخبراء، وقد تم تكوين مخصص فى السنوات السابقة لمقابلة هذه المطالبات (إيضاح رقم ١٥).
- يوجد عقد توكيل بالرهن على الآلات والمعدات بمبلغ ١,١٢٣,٩٠٠ يورو ومبلغ ١,٨٧٥,٤٥٠ فرنك سويسرى لصالح بنك HSBC مصر.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
آلات ومعدات	١٧,٨٩٤,٦١٩	٧١٥,٤٧٨
تجهيزات أرض المصنع الجديد - مدينة السادات	٦٣,١١٤,٠٣٨	٥,٨٥٠,١٧٩
عدد وأدوات	٢٢,٨٨٠	٨,٠٥٤
إعتمادات مستندية ودفعات مقدمة لشراء أصول	-	٦٠٧,٦٢٨
تجهيزات فى أماكن مؤجرة	-	١٢٤,٠١٣
دفعات مقدمة لإنشاء شبكة الغاز الطبيعى	٣,٠٣٣,١٦٨	٢,٣٨٢,٤١٢
دفعات لشراء نظام الحاسب الآلى	١,٩٠٤,٠٨٩	١,٨٦٣,٩٦٨
أخرى	٣٧٢,٠٤٢	١٣٦,١٣٤
	٨٦,٣٤٠,٨٣٦	١١,٦٨٧,٨٦٦

٥- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
بنك مصر - شهادات ادخار	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
سندات حكومية - وزارة المالية	٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣
سندات حكومية - بنك الاستثمار القومى	١,٥١٨,٢٢١	١,٥١٨,٢٢١
سندات إسكان	١٢,٦٤٠	١٢,٦٤٠
سندات قروض إنتاج - وزارة المالية	٩,٦٣٠	٩,٦٣٠
	٣٨,٢٢٨,٦٩٤	٣٨,٢٢٨,٦٩٤

٦- العلامة التجارية "جيل"

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨ تم توقيع إتفاقية (تسوية وإيقاف أجراءات) بين كل من شركة "جيل أنترناشيونال" وشركة روميلون للنسيج "سورتكس" والشركة وبموجب التوقيع على هذه الاتفاقية تم الاتفاق على إنهاء كافة المنازعات والالتزامات بينهم وكذلك التنازل عن كافة القضايا بينهم كما تم الاتفاق على شراء الشركة للعلامة التجارية (JIL) فى مناطق جغرافية محددة وهى الشرق الأوسط وأفريقيا وقد بلغت قيمة العلامة التجارية (JIL) مبلغ ٢,٨ مليون يورو المعادل لمبلغ ٢١,٩٦٢,٩١٩ جنيه مصرى يتم سدادها خلال عام هذا وقد قامت الشركة بإضافة المتبقى من حق إنتفاع العلامة التجارية (JIL) والبالغ قيمته ٩,٤٨٨,٨١٢ جنيه مصرى والذى قامت شركة "سورتكس" - قسم (JIL) بتخصيصه للشركة نتيجة لتسوية الرصيد المدين عن المعاملات التى تمت خلال سنوات سابقة مع شركة "سورتكس" (كعميل) كما تم رسملة المصروفات القضائية والقانونية البالغة ٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وبذلك تصبح تكلفة العلامة التجارية (JIL) ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصرى فى تاريخ الميزانية المجمعة (إيضاح ١٩).

٧- الإسم التجارى "ويف"

بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠٠٧ قامت شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو "شركة مساهمة مصرية" بالأستحواذ على ٩٧٪ من أسهم شركة ويف للتجارة والتوكيلات بمبلغ ٩,٧١٧,٠٩٦ جنيه مصرى وقد تم تخفيض هذا المبلغ بقيمة التوزيعات الخاصة بعام ٢٠٠٦ والتى تخص فترة ما قبل الإقتناء والبالغة ١,٣٨٦,٠٠٠ جنيه مصرى بالأضافة لمبلغ مليون جنيه مصرى قيمة المسدد من المساهمين القدامى لشركة "ويف" لصالح الشركة، مع شراء ١% خلال الفترة بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه مصرى لتصبح تكلفة الاستثمار ٧,٤٣١,٠٩٦ جنيه مصرى وبذلك أصبحت شركة "ويف للتجارة والتوكيلات" تابعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو". وتم تحديد قيمة الاسم التجارى على أساس الفرق بين القيمة الدفترية لصافى الأصول المقتناه والمبلغ المدفوع مقابل هذا الإستحواذ، وقد بلغ الاسم التجارى فى تاريخ الإستحواذ مبلغ ٦,٢١٢,٦٨٠ جنيه مصرى.

٨- أصول أخرى طويلة الأجل

	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنيه مصري
التكلفة		
الرصيد في ١ يوليو ٢٠٠٩	٢,١٨٤,٦٠٩	٢,١٨٤,٦٠٩
إضافات	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٢,١٨٤,٦٠٩	٢,١٨٤,٦٠٩
مجمع الاستهلاك		
الرصيد في ١ يوليو ٢٠٠٩	(٧٢٨,٢٠٣)	-
استهلاك العام	(٧٢٨,٢٠٣)	(٧٢٨,٢٠٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	(١,٤٥٦,٤٠٦)	(٧٢٨,٢٠٣)
صافي القيمة الدفترية	٧٢٨,٢٠٣	١,٤٥٦,٤٠٦

٩- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

قررت إدارة الشركة التخلص من بعض الأصول غير المستغلة فى العمليات الرئيسية للشركة، وعلى هذا فقد بدأت الشركة فى إتخاذ إجراءات البيع للمجموعة الجارى التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة إثنا عشر شهراً. تتمثل المجموعة الجارى التخلص منها فى أرض أطلس وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١,٦٥٦,٠٠٠ جنيه مصري.

١٠- مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنيه مصري
خامات	٧٥,٣٤٢,٦٠٨	١٠٦,١٦٣,٠٧٣
وقود وقطع غيار ومهمات	١٣,٩٧٩,٥٩٠	١٤,٠١٤,٣٣١
مواد تعبئة وتغليف	٣,٣٥٢,٢٧١	٣,٦٨٩,٣٩٠
مخلفات إنتاج	١٠٥,٨٨٧	١٤٥,٩٣٢
مخزن أصول مخردة	١١٣,٣١٧	١٥٦,٥٥٥
إنتاج تحت التشغيل	٢٩,٣٤٩,٧٢٦	٢٥,٦١١,٤٠٠
أنتاج تام	٧٩,٥٢٠,٧٣٠	٨٩,٣٢١,٨٤٠
مشتريات بغرض البيع	١,١١٦,٥٠١	١,١٧٦,٥٦٦
إعتمادات مستندية	٣,٠١٦,٦٦٠	٢,٢٠١,٩٤١
بضاعة بالطريق	-	٣,٧١٦,٨٦٢
	٢٠٥,٨٩٧,٢٩٠	٢٤٦,١٩٧,٨٩٠
الإنخفاض فى قيمة المخزون	(٩,٠٨١,٩١٦)	(١٤,٣٨٠,٤٠٩)
	١٩٦,٨١٥,٣٧٤	٢٣١,٨١٧,٤٨١

١٠- المخزون – تابع

يتمثل رصيد الخامات فى الآتى:

	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
خامات شركة النصر للملابس المنسوجات "كابو"	٨,٢٨٤,٤٦٣	٩,٥٤٣,٠١٢
خامات شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٦٦,٣٨٣,٠١٢	٩٥,٧٥٢,٨٧١
خامات شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٦٧٥,١٣٣	٨٦٧,١٩٠
	٧٥,٣٤٢,٦٠٨	١٠٦,١٦٣,٠٧٣

يتمثل رصيد الإنتاج التام فى الآتى:

	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
إنتاج تام شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"	٦٠,٠٧٧,١٤٦	٦٤,٨٨٩,٤٧٦
إنتاج تام شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٢,٤٠٣,٣٧٧	١٠,١٥٠,٠٨٢
إنتاج تام شركة ويف للتجارة التوكيلات	١٧,٠٤٠,٢٠٧	١٤,٢٨٢,٢٨٢
	٧٩,٥٢٠,٧٣٠	٨٩,٣٢١,٨٤٠

١١ – عملاء وأوراق قبض

	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو	٤٤,٥٨٢,١١٢	٣٤,٥٥٣,٣٢٥
عملاء شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس	٤١,٨٦٥,٩٢١	٢٠,٤٥٩,١١٩
عملاء شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٤٥٨,٥٢١	٤٠٣,٥٢٤
	٨٦,٩٠٦,٥٥٤	٥٥,٤١٥,٩٦٨
أوراق قبض	٣,٩٣٠,٠٥٨	٧,٣٦١,٣٦٧
شيكات تحت التحصيل	٢٩,٨١٣,٢٣٦	٤٦,٠٧٠,٣١٦
	١٢٠,٦٤٩,٨٤٨	١٠٨,٨٤٧,٦٥١
إضمحلال قيمة العملاء	(٢٨,٩٩٣,٣٦٩)	(٢٢,٧٢٣,٠٤٣)
	٩١,٦٥٦,٤٧٩	٨٦,١٢٤,٦٠٨

١٢ – مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
دفعة من تحت حساب توزيع الأرباح للعاملين	٤,٠٢٧,٥٣٨	٣,٠٧٠,٦٠٧
تأمينات لدى الغير	١,٠٧٢,٥٦٩	١,٠٣٢,٦٤٨
سلف العاملين	١,٦٦٧,٠٧٨	١,٧٨٢,٧٨٧
مصلحة الضرائب	٢٢,٣٧٨,٧١٩	١٣,٩٥٣,٧٣٣
إيرادات مستحقة	١,٣٢٨,٥٨٣	٣,١٦٢,٢٥١
دفعات مقدمة للموردين	٣,٢٨٠,٠٧٥	٢,٦٤٣,٠١٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	٨٩٩,٣٥٣	١,٣٦٨,٦٩٩
حوافز تصدير مستحقة	٤,٢٢٣,٩٨٥	٣,٠٧٨,٧٧٥
دعم محلى مستحق	٣,٧٨٤,٧٤٣	٢,٨٠٠,٥٥١
أرصدة مدينة أخرى	٨,١٦٣,٣٨٠	١٥,١٠٤,٨٧٨
	٥٠,٨٢٦,٠٢٣	٤٧,٩٩٧,٩٣٩
إضمحلال قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	(١٧٣,٣٦١)	(١٧٣,٣٦١)
	٥٠,٦٥٢,٦٦٢	٤٧,٨٢٤,٥٧٨

١٣ – إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
صندوق البنك الأهلى سوسيتيه جنرال – ثمار	٩,٦٥٩,٧٦٣	٤٠,٨٨٦
صندوق البنك التجارى الدولى – أصول	٧,٨٥٩,٤٠٨	–
بنك HSBC وديعة يوم بيوم	١٣,٤٤٨,٤٢١	–
البنك المصري لتنمية الصادرات – وثائق استثمار	١٠,٣١١,٨٣٢	–
	٤١,٢٧٩,٤٢٤	٤٠,٨٨٦

١٤ – نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق	٢٦٢,٣٥٨	٢٠٣,٤٢٧
ودائع لأجل	١٠٧,٩٩٠	٧٣,١٩٤,٣٦٧
حسابات جارية بالبنوك	٢,١١١,٩١٥	٤١,٣٣٩,٠٦٩
	٢,٤٨٢,٢٦٣	١١٤,٧٣٦,٨٦٣

١٥ - المخصصات

	الرصيد فى ١ يوليو ٢٠٠٩ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	مخصصات انتفى الغرض منها جنيه مصري	**الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري**
مخصص مطالبات وطوارئ	٢٩,٥٥٥,٥٧١	-	(١,٨٧٢,٧٣٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	٢٧,١٨٢,٨٤١
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٥,٢٧١,٢٠٠	-	(٢٧٥,٦١٦)	-	١٤,٩٩٥,٥٨٤
	٤٤,٨٢٦,٧٧١	-	(٢,١٤٨,٣٤٦)	(٥٠٠,٠٠٠)	٤٢,١٧٨,٤٢٥

١٦ - بنوك سحب على المكشوف

	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنيه مصري
بنوك سحب على المكشوف-شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"*	٢٧,٠٧١,٠٤٧	١٢٠,٨٠٤,٠٨٠
بنوك حسابات جارية-دائنة- شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"**	٥,٤٩٦,١٤٦	-
بنوك سحب على المكشوف-شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٣٨,٢١٢,٧٤٢	٨٤,٠١٦,٤٤٦
	٧٠,٧٧٩,٩٣٥	٢٠٤,٨٢٠,٥٢٦

* بلغ إجمالى حدود التسهيلات الإئتمانية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ الممنوحة من البنك المصرى لتنمية الصادرات مبلـــغ ٢٩,٥ مليون جنيه مصرى بمعدل فائدة ١,٢٥% فوق سعر الاقراض الاساسي للجنيه وفوق سعر الإقراض الأساسى للدولار.

**نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت و لم تقدم للصرف و لا يمثل تسهيلات أئتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

١٧ - موردون واوراق دفع

	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنيه مصري
موردون	٢٣,١١٢,٧٩٠	٢٩,٢٥٠,٩٦٩
أوراق دفع	١٣,٢٢١,٠٧٣	٣٣,٦٣٢,٢٨٢
	٣٦,٣٣٣,٨٦٣	٦٢,٨٨٣,٢٥١

١٨ - مستحق الى أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنيه مصري
الشركة المصرية للغزل والنسيج	١٤,٣٢٩	٢,٥٠٣,٠٦٤
شركة أموال عربية	١٦,٢١٤	١٥,٧٨٥
الشركة العربية لحليج الاقطان	١١٠,٣٥٠	١١٠,٣٥٠
	١٤٠,٨٩٣	٢,٦٢٩,١٩٩

١٩- دائنو شراء العلامة التجارية – (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨ تم توقيع إتفاقية (تسوية وأيقاف اجراءات) بين كل من شركة "جيل انترناشيونال" والشركة بموجب التوقيع على هذا العقد تم الاتفاق على شراء ملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) فى مناطق جغرافية محددة فى الشرق الأوسط وافريقيا وقد بلغت قيمة شراء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٢,٨ مليون يورو المعادل لمبلغ ٢١,٩٦٢,٩١٩ جنيه مصرى على أن يتم سداد ٢٤٨ الف يورو دفعة عند التوقيع على العقد والباقى على أقساط شهرية بواقع ٢٣٢ الف يورو على أن تنتهى الأقساط فى شهر يناير ٢٠١٠ ، وقد تم سداد القيمة بالكامل فى شهر يناير ٢٠١٠.

٢٠ - دائنو توزيعات

	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"	**١,٢٥٩,٦٦٠**	١,٢٥٩,٦٦٠
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	**٢,٩١٠,١٤٩**	٣,٦٧٩,٢٤٠
شركة ويف للتوكيلات والتجارة	**١٦٠,٠٠٠**	–
	٤,٣٢٩,٨٠٩	٤,٩٣٨,٩٠٠

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصلحة الضرائب – ضريبة الدخل	**٤,٣٩١,١٥٤**	٣,٤٦٩,٦٦٥
تأمينات للغير	**٧٧٩,٢٠١**	٤٠٤,٢٤٩
الهيئة القومية للتأمين الأجتماعي	**١,٩٥٨,٣٧٠**	٢,٧٨٧,٧٢٥
مصروفات مستحقة	**٧,١٥٩,٥٣٨**	٧,٦٥٠,٨٣٠
دائنو شراء أصول ثابتة	**٧٢٠,٢٠٧**	٤,٣٥٥,٨٢٣
دفعات مقدمة من العملاء	**٣,٠٢٠,٠٩٤**	٤,٧٧٤,١٣٢
عملاء تحت التسوية	**–**	١,٣٩٥,٢٩٧
أرصدة دائنة أخرى	**٢٩,٠٧٩,٤٩٦**	٢٧,٣٧٣,٧٠٩
	٤٧,١٠٨,٠٦٠	٥٢,٢١١,٤٣٠

٢٢ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصرى، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري موزع على عدد ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم، قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصرى.

٢٣- إحتياطى أسهم إثابة وتحفيز للعاملين

- بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٠٧ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" الموافقة على تعديل النظام الأساسى بمنح الجمعية العامة غير العادية الحق فى تقرير نظام او أكثر من أنظمة الإثابة والتحفيز.
- كما فوضت الجمعية العامة غير العادية فى إصدار أسهم نقدية لا تتجاوز ٣٪ من أسهم رأس مال الشركة وقت إنعقاد الجمعية العامة غير العادية تخصص لتطبيق أنظمة الأثابة والتحفيز وكذلك تنازل قدامى المساهمين عن حق الأولوية فى الاكتتاب بتلك الأسهم.

بلغ رصيد أسهم الأثابة والتحفيز لأحد مديرى الشركة والقائمة فى تاريخ القوائم المالية كما يلى:

	القيمة الأسمية جنيه مصرى
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	١,٠٨٦,٠٠٠
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	١,٠٨٦,٠٠٠

هذا وقد بلغت قيمة احتياطى أسهم إثابة وتحفيز العاملين المدرج ضمن حقوق الملكية فى تاريخ القوائم المالية مبلغ ٢,٠٥٤,٣٥٠ جنيه مصرى.

٢٤ - حقوق الأقلية

	نسبة حقوق الأقلية ٪	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنيه مصري
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٥٦,٢٨	٣٥٦,١٦١,٤٢٧	٣٥٦,٥٦١,٥٦٨
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٢	٤٧,٨٧١	٩٧,٧٣٤
		٣٥٦,٢٠٩,٢٩٨	٣٥٦,٦٥٩,٣٠٢

٢٥- قروض طويلة الأجل

	٢٠١٠/٦/٣٠			٢٠٠٩/٦/٣٠		
	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الاجمالى	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الاجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
قرض وزارة المالية	-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩	-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩
بنك HSBC دولار	١,٢١٤,٩٤٤	١,٢١٤,٩٤٤	٢,٤٢٩,٨٨٨	١,١٩٧,٣٨٢	٢,٣٩٤,٧٦٥	٣,٥٩٢,١٤٧
بنك HSBC يورو	٩٣,٥٨٠	١٨٧,١٦٠	٢٨٠,٧٤٠	١٠٦,٤٦٥	٣١٩,٣٩٦	٤٢٥,٨٦١
بنك HSBC يورو	٢٦٥,١٦٧	٥٣٠,٣٣٤	٧٩٥,٥٠١	٣٠١,٦٧٨	٩٠٥,٠٣٤	١,٢٠٦,٧١٢
بنك HSBC فرنك سويسرى	٤٩٠,٨٩٤	٤٩٠,٨٩٤	٩٨١,٧٨٨	٤٨١,٢٨٠	٩٦٢,٥٥٩	١,٤٤٣,٨٣٩
بنك HSBC فرنك سويسرى	٨٠٢,٥٠٤	١,٦٠٥,٠٠٩	٢,٤٠٧,٥١٣	٧٨٦,٧٨٨	٢,٣٦٠,٣٦٣	٣,١٤٧,١٥١
بنك HSBC فرنك سويسرى	٧٠٨,٣٢٧	١,٤١٦,٦٥٥	٢,١٢٤,٩٨٢	٦٩٤,٤٥٥	٢,٠٨٣,٣٦٥	٢,٧٧٧,٨٢٠
بنك NSGB فرنك سويسري	١,٦٦٩,١٨٦	٦,٣٩٨,٥٤٤	٨,٠٦٧,٧٣٠	-	-	-
بنك مصر	-	٢٠,٤١٩,٤٥١	٢٠,٤١٩,٤٥١	-	-	-
البنك التجارى الدولى	-	١٠,٦٨١,٨٥١	١٠,٦٨١,٨٥١	-	-	-
البنك المصري لتنمية الصادرات	٢٢,١٦٦,٦٢٧	٧٧,١٩٢,٩٨٥	٩٩,٣٥٩,٦١٢	-	-	-
البنك العربى الأفريقى	٤٥٣,٦٢١	-	٤٥٣,٦٢١	٤٢٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠
	٢٧,٨٦٤,٨٥٠	١٢٣,٩٥٦,٢٧٦	١٥١,٨٢١,١٢٦	٣,٩٩٣,٠٤٨	١٣,٢٦٨,٩٣١	١٧,٢٦١,٩٧٩

قرض وزارة المالية
تم منح الشركة قرض من وزارة المالية ويتم احتساب الفوائد المستحقة على القرض سنوياً وقد تم رفع دعوى قضائية من وزارة المالية توجب الشركة بسداد القرض بالفوائد المستحقة ولا تزال القضية متداولة. وبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٣,٨١٨,٤٤٩ جنيه مصرى.

قرض HSBC دولار أمريكى
قرض بمبلغ ٦٧٢,٠٠٠ يورو أو ما يعادله بالدولار الأمريكى، بمعدل فائدة سعر ليبور ٣ أشهر + ١٪ على خمس أقساط متساوية سنوية قيمة كل قسط ١٣٤,٤٠٠ يورو تبدأ بعد فترة سماح مدتها (٦) أشهر من تاريخ منح القرض، بضمان عقد توكيل رهن على الآلات والمعدات لصالح البنك. ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢,٤٢٩,٨٨٨ جنيه مصرى.

قرض HSBC باليورو
- قرض بمبلغ ٦٦,٧٠٠ يورو أو ما يعادله بالدولار الأمريكى، بمعدل فائدة سعر ليبور ٣ أشهر + ١٪ على ٥ أقساط متساوية سنوية قيمة كل قسط ١٣,٣٤٠ يورو تبدأ من فترة سماح مدتها (٦) أشهر من تاريخ منح القرض. ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٨٠,٧٤٠ جنيه مصرى.

- قرض بمبلغ ١٨٩,٠٠٠ يورو أو ما يعادله بالفرنك السويسرى أو بالدولار الأمريكى ، بمعدل فائدة سعر ليبور ٣ أشهر + ١٪ على خمس أقساط سنوية متساوية قيمة كل قسط ٣٧,٨٠٠ يورو تبدأ بعد فترة سماح مدتها (٦) أشهر من تاريخ منح القرض. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٧٩٥,٥٠١ جنيه مصرى.

٢٥- قروض طويلة الأجل – تابع

قرض HSBC بالفرنك السويسرى

- قرض بمبلغ ١٩٦,٠٠٠ يورو أو ما يعادله بالدولار الأمريكى، بمعدل فائدة ليبور ٣ أشهر + ١٪ على خمس أقساط متساوية قيمة كل قسط ٣٩,٢٠٠ يورو تبدأ بعد فترة سماح مدتها (٦) أشهر من تاريخ منح القرض بضمان عقد توكيل رهن على الآلات والمعدات. ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٩٨١,٧٨٨ جنيه مصرى.

- قرض بمبلغ ٧٥٢,٠٠٠ فرنك سويسرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى، بمعدل فائدة ليبور ٣ أشهر + ١٪ على خمس أقساط متساوية قيمة كل قسط ١٥٠,٤٠٠ فرنك سويسوى تبدأ بعد فترة سماح مدتها (٦) أشهر من تاريخ منح القرض. ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢,٤٠٧,٥١٣ جنيه مصرى.

- قرض بمبلغ ٦٦٣,٧٥٠ فرنك سويسرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى، بمعدل فائدة ليبور ٣ أشهر + ١٪ على خمس أقساط متساوية قيمة كل قسط ١٣٢,٧٥٠ فرنك سويسوى تبدأ بعد فترة سماح مدتها (٦) أشهر من تاريخ منح القرض. ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢,١٢٤,٩٨٢ جنيه مصرى.

قرض بنك NSGB – فرنك سويسرى

- بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ١,٥١٢,٠٠٠ فرنك سويسرى أو مايعادله بالدولار الأمريكى بمعدل فائدة ٢,٢٥ % + سعر ليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً وتبلغ قيمة كل قسط ٧٥,٦٠٠ فرنك سويسرى ويبدأ السداد بعد فترة سماح مدتها ٣ أشهر من تاريخ منح القرض. ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٨,٠٦٧,٧٣٠ جنيه مصري.

قرض بنك مصر

- بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢,٣١٠ الف فرنك سويسرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى أو اليورو، بمعدل فائدة ٢,٥ % + سعر الليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً تبدأ بعد فترة سماح ٣ أشهر. ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٠,٤١٩,٤٥١ جنيه مصرى.

قرض البنك التجارى الدولى بالدولار الأمريكى

- بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى ويبدأ السداد فى موعد أقصاه ٣٠ يونيو ٢٠١١ أو سحب إجمالى مبلغ القرض أيهما أقرب، ويبدأ حساب الفائدة من تاريخ أول سحب بمعدل فائدة ٣,٦ % + سعر الكوريدور على الجنيه المصرى أو ٣% + سعر الليبور على الدولار الأمريكى ويسدد على ١٦ قسطاً متساوياً ربع سنوياً. ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١٠,٦٨١,٨٥١ جنيه مصرى.

قرض البنك المصري لتنمية الصادرات

- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠ تم الاتفاق مع البنك المصرى لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصرى وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري الممنوحان بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج بسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى ٢٨ فبراير ٢٠١٥ ، و يسدد على ٥٧ قسطاً متساوياً ، قيمة كل قسط ١,٧٥٤,٣٨٦ جنيه مصري.

- هذا و قد بلغ الجزء طويل الاجل من القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٧٧,١٩٢,٩٨٥ جنيه مصري، في حين بلغ الجزء المتداول في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٢,١٦٦,٦٢٧ جنيه مصرى (متضمناً الفوائد المستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والبالغة ١,١١٣,٩٩٧ جنيه مصرى).

قرض البنك العربى الأفريقى

- تعاقدت الشركة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٠٩ مع البنك العربى الأفريقى للحصول على قرض بمبلغ ٨٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى بسعر فائدة ٧,٥٪ سنوياً لمدة سنتين بضمان ايرادات ماكينات التحصيل الآلى وضمان إضافى شيكات قيمتها ١,٩٥٥,٠٠٨ جنيه مصرى على أن يسدد أصل القرض والفوائد على دفعات متساوية ربع سنوية تبدأ من ٣٠ يوليو ٢٠٠٩. ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٤٥٣,٦٢١ جنيه مصرى.

٢٦ – التزامات ضريبية مؤجلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول العام	٤,٢٢٨,٣٢٦	٤,٢٠٥,١٠٧
الضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة	٨١,٢٧١	٢٣,٢١٩
رصيد آخر العام	٤,٣٠٩,٥٩٧	٤,٢٢٨,٣٢٦

- تقدر الأصول الضريبية المؤجلة لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو فى قوائمها المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بمبلغ ٢٧٠,٢٦٦ جنيه مصرى وتتعلق بفرق مصروف الإهلاك الضريبى عن المحاسبى، ولم يتم الاعتراف بتلك الأصول الضريبية المؤجلة لعدم وجود احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل.

٢٧– نصيب السهم فى الخسائر

تم حساب نصيب السهم فى الخسائر بقسمة خسائر العام على عدد الأسهم القائمة والتى لم تتغير خلال العام. وقد بلغ نصيب السهم في الخسائر (٠,٠٣٩) جنيه مصري.

٢٨– المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التى تضمنتها قائمة الدخل فيما يلى:

اسم الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة المصرية للغزل والنسيج (مشتريات غزل)	١٢,١١١,٨٤٩	١٩,٧٤١,٤١٣

٢٩ – النقدية وما فى حكمها

	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
النقدية بالصندوق ولدي البنوك	٢,٤٨٢,٢٦٣	١١٤,٧٣٦,٨٦٣
بنوك سحب علي المكشوف	(٧٠,٧٧٩,٩٣٥)	(٢٠٤,٨٢٠,٥٢٦)
	(٦٨,٢٩٧,٦٧٢)	(٩٠,٠٨٣,٦٦٣)

٣٠ – الارتباطات الرأسمالية

أ – شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

بلغ رصيد إرتباطات الشركة الرأسمالية المتعاقد عليها فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١,٩٩٥,٠٠٠ فرنك سويسري وكذلك مبلغ ٢,٩٦٥,٥٧٢ جنيه مصرى خاص بمصنع السادات.

٣١ – التزامات عرضية

أ – شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" – القابضة

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب الشركة ولصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بمبلغ ١٥٥,٧٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل.

ب – شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

تتمثل الإلتزامات المحتملة فى قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير والقائمة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بمبلغ ٣,٩٢٩,٧٦٥ جنيه مصرى (غير مغطاه).

٣٢– الموقف الضريبي

أ – شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" – القابضة

(أ) ضرائب شركات الأموال :
- تم فحص حسابات الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة) وتم إنهاء كافة الخلافات باللجان الداخلية وسداد فروق الضريبة المستحقة بمعرفة الشركة فيما عدا فائدة رأس المال ما زال الخلاف مطروحاً أمام القضاء.
- بالنسبة للأعوام ٢٠٠١ وحتى ٢٠٠٤ تم الاعتراض على نموذج رقم (١٩) ضرائب وجارى إنهاء الخلاف أمام اللجنة الداخلية و لجنة الطعن.
- بالنسبة للأعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ لم يتم الفحص بعد.

(ب) ضريبة المبيعات
- تم الفحص الضريبى حتى عام ٢٠٠٨ ، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٩.

(ج) ضريبة كسب العمل
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩.

(د) ضريبة الدمغة :
- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.

ب – شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

(أ) ضريبة شركات الأموال

<u>الأعوام من بداية النشاط حتى ١٩٩٤/١٩٩٥</u> :

تمت التسوية النهائية بشأنها مع مصلحة الضرائب وسداد الضرائب المستحقة عنها بالكامل.

<u>الأعوام من ١٩٩٥ إلى ١٩٩٨</u> :

تم سداد الضريبة بالكامل وفقا لقرارات لجان الطعن وتم رفع دعاوى قضائية عن تلك السنوات أمام محاكم الإسكندرية.

<u>عام ١٩٩٩:</u>

تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

الأعوام من ٢٠٠٠ إلى ٢٠٠٤:

تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل وفقا لقرار اللجنة الداخلية جلسة ٢٧ أبريل ٢٠٠٩ .

الأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٩:

تم سداد الضريبة المستحقة عنها بالكامل وفقا للإقرار الضريبي وأصبح الرصيد المدين للشركة ٨,٢٥٨,٩٦٦ جنيهاً مصرياً.

(ب) ضريبة كسب العمل

– الأعوام من بداية النشاط وحتى ١٩٩٧ تم التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب وسداد المستحق بالكامل.
– الأعوام من ١٩٩٨ وحتى ٢٠٠٩ تم سداد الضريبة بالكامل وفقاً للتسوية المعدة بمعرفة الشركة وقد تم فحص السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٢ وقد وردت النماذج الخاصة بالربط الضريبي بمبلغ ٧٧١,٦٨٤ جنيها مصرياً وتم الاعتراض عليها باللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين وتم فحص الأعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ ولم ترد نماذج الربط الضريبي عنها حتى تاريخه.
– لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩.

(ج) ضريبة الدمغة

– الأعوام حتى ٢٠٠٠ تم سداد الضرائب المستحقة وتم الإعتراض على مبلغ ١٤ ألف جنيه وتم رفع دعوى قضائية أمام محكمة الإسكندرية.
– الأعوام من ٢٠٠١، ٢٠٠٢ تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل وفقا لقرار لجنة الطعن رقم ٥٩٩ لسنة ٢٠٠٧.
– الفترة من أول يناير ٢٠٠٣ وحتى ٣١ مايو ٢٠٠٤ تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل وفقا لقرار لجنة الطعن رقم ١٠٠٠ لسنة ٢٠٠٧.
تم سداد الضريبة المسجلة بالدفاتر لمركز كبار الممولين عن الفترة من ١ يونيو ٢٠٠٤ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بالكامل ولم يتم فحص تلك الفترة حتى الآن.

(د) ضريبة المبيعات

– تم تقديم الإقرارات الضريبية فى مواعديها القانونية حتى٣٠ يونيو ٢٠١٠.
– تم فحص نشاط الشركة عن عام ٢٠٠٥ وطالبت الضرائب الشركة بمبلغ ٢٩٨,٥٥٤ جنيه مصرى وتظلمت الشركة وتم تخفيض مبلغ ٢٢٠,١٨٠ جنيه مصرى من المديونية التى على الشركة لتصبح الضرائب الباقية على الشركة مبلغ ٧٨,٣٧٤ جنيه مصرى وقد تم رفع دعوى قضائية برقم ٢٩٥ لسنة ٢٠٠٩ أمام الدائرة ٤٦ ضرائب الشركة من هذا المبلغ لتبرئة ذمة الشركة من هذا المبلغ.
– تم فحص نشاط الشركة عن عام ٢٠٠٦ وطالبت الضرائب الشركة بمبلغ ٩٥,٧٢٦ جنيه مصرى وقد تظلمت الشركة فى حينه وتم رفع دعوى قضائية برقم ٢٥٦ لسنة ٢٠٠٩ أمام دائرة ١٧ ضرائب وذلك لتبرئة ذمة الشركة من هذا المبلغ.
– تم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و قد تظلمت الشركة أمام مركز كبار الممولين.

ج – شركة ويف للتجارة والتوكيلات

(أ) ضريبة شركات الأموال

- تم فحص السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وورد نموذج (١٨) بمبلغ ١٢٥,٠٢٤ جنيه مصرى وتم الاعتراض من قبل الشركة ولم يتم تحديد ميعاد لانعقاد اللجنة الداخلية.
- تقوم الشركة بتقديم اقراراتها السنوية بصفة منتظمة.

(ب) ضريبة كسب العمل

تم الفحص والمحاسبة للسنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وجاري فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ .

(جـ) ضريبة الدمغة

تم الفحص والمحاسبة حتى ٣١ مايو ٢٠٠٦ وتم سداد فروق الفحص بالكامل.

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

(د) ضريبة المبيعات
تم الفحص والمحاسبة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ علماً بأن الشركة تقوم بتقديم إقراراتها الضريبية الشهرية فى مواعيدها القانونية.

(هـ) ضريبة القيم المنقولة
تم فحص السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وورد نموذج (١٨) بمبلغ ٤٦,٩٤٠ جنيه مصري وتم الإعتراض عليه وجاري عمل لجنة داخلية.

٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

(أ) القيمة العادلة
طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية.

(ب) خطر العملات الأجنبية
يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية. وتقوم الشركة بمراعاة خفض الأرصدة المكشوفة من العملات الأجنبية مما يساعد على تخفيض هذا للحد الأدنى.

(ج) خطر الإئتمان
يتمثل خطر الإئتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم. وللحد من خطر الإئتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص والأفراد على عدد كبير من العملاء كما تم تكوين مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها لمقابلة أية مخاطر نتيجة عدم التحصيل.

(د) خطر الفوائد
تعتمد الشركة فى تمويل رأس المال العامل على البنوك - أرصدة دائنة ويتمثل خطر الفائدة فى تغيير أسعار الفائدة ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لإتفاق الشركة مع البنوك على أسعار فائدة ثابتة.

(هـ) خطر السيولة
يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما ينعكس على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

٣٤- أرقام المقارنة
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع عرض القوائم المالية لهذا العام.